

Stratégie d'audit - Personnes visées par l'art. 1b LB (Fintech)

Version 01/2025

Informations générales

Institut	Société d'audit	
<input type="text"/>	<input type="text"/>	
Auditeur responsable	début de la période sous revue	fin de la période sous revue
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Audit initiale après autorisation? <input type="radio"/> Oui <input type="radio"/> Non	Niveau <input type="radio"/> Uniquement niveau individuel <input type="radio"/> Niveaux individuel et consolidé (structure type maison-mère) <input type="radio"/> Uniquement niveau groupe (structure holding / structure atypique)	Audit supplémentaire <input type="radio"/> Oui <input type="radio"/> Non

Exigences en matière de capital minimum

L'année ayant fait l'objet de la dernière intervention «audit»	Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention «revue critique»	
<input type="text"/>	<input type="text"/>	
Risque net	Etendue de l'audit	Intervention
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Justification de la stratégie d'audit / brève description des secteurs à auditer		
<input type="text"/>		

Gestion des risques

L'année ayant fait l'objet de la dernière intervention «audit»	Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention «revue critique»	
<input type="text"/>	<input type="text"/>	
Risque net	Etendue de l'audit	Intervention
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Justification de la stratégie d'audit / brève description des secteurs à auditer		
<input type="text"/>		

Organisation interne et système de contrôle interne

L'année ayant fait l'objet de la dernière intervention «audit» Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention «revue critique»

Risque net

Etendue de l'audit

Intervention

Élément couvert :

- Adéquation de l'organisation interne globale (structure organisationnelle, séparation des fonctions, descriptions de poste, responsabilités et compétences)
- Adéquation des directives internes (structure, clarté, caractère actuel, révision périodique, processus d'approbation, etc.)
- Adéquation du système de contrôle interne (méthodes d'identification, d'évaluation, de mesure, de surveillance et de reporting des risques, mise en œuvre de contrôles)
- Mesures visant à limiter les conflits d'intérêts de façon adéquate (systèmes de rémunération inclus)
- Reporting interne (contenu, destinataires, périodicité, processus de remontée de l'information, etc.) et publication relative à la gouvernance d'entreprise
- Politique des risques et lignes directrices pour la gestion des risques à l'échelle de l'établissement
- Autre élément

Désignation autre élément :

Justification de la stratégie d'audit / brève description des secteurs à auditer

Compliance

L'année ayant fait l'objet de la dernière intervention «audit» Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention «revue critique»

Risque net

Etendue de l'audit

Intervention

Justification de la stratégie d'audit / brève description des secteurs à auditer

Prévention des conflits d'intérêts

L'année ayant fait l'objet de la dernière intervention «audit» Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention «revue critique»

Risque net

Etendue de l'audit

Intervention

Justification de la stratégie d'audit / brève description des secteurs à auditer

Obligations d'informer

Risque net	Etendue de l'audit	Intervention
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Justification de la stratégie d'audit / brève description des secteurs à auditer		
<input type="text"/>		

Corporate Governance

L'année ayant fait l'objet de la dernière intervention «audit»	Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention «revue critique»	
<input type="text"/>	<input type="text"/>	
Risque net	Etendue de l'audit	Intervention
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Justification de la stratégie d'audit / brève description des secteurs à auditer		
<input type="text"/>		

Régularité des opérations avec les organes et les participants qualifiés

L'année ayant fait l'objet de la dernière intervention «audit»	Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention «revue critique»	
<input type="text"/>	<input type="text"/>	
Risque net	Etendue de l'audit	Intervention
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Justification de la stratégie d'audit / brève description des secteurs à auditer		
<input type="text"/>		

Gestion globale des risques opérationnels

L'année ayant fait l'objet de la dernière intervention «audit»	Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention «revue critique»	
<input type="text"/>	<input type="text"/>	
Risque net	Etendue de l'audit	Intervention
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Justification de la stratégie d'audit / brève description des secteurs à auditer		
<input type="text"/>		

Résilience opérationnelle

L'année ayant fait l'objet de la dernière intervention «audit» Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière

intervention «revue critique»

Risque net

Etendue de l'audit

Intervention

Justification de la stratégie d'audit / brève description des secteurs à auditer

Gestion des risques liés à la TIC

L'année ayant fait l'objet de la dernière intervention «audit» Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière

intervention «revue critique»

Risque net

Etendue de l'audit

Intervention

Élément couvert :

- Stratégie TIC et gouvernance
- Gestion des changements (change management)
- Exploitation des TIC (run, maintenance)
- Gestion des incidents (incident management)
- Autre élément

Désignation autre élément :

Justification de la stratégie d'audit / brève description des secteurs à auditer

Gestion des cyberrisques

L'année ayant fait l'objet de la dernière intervention «audit» Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière

intervention «revue critique»

Risque net

Etendue de l'audit

Intervention

Justification de la stratégie d'audit / brève description des secteurs à auditer

Gestion des risques des données critiques

L'année ayant fait l'objet de la dernière intervention «audit» Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière

intervention «revue critique»

Risque net	Etendue de l'audit	Intervention
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Justification de la stratégie d'audit / brève description des secteurs à auditer		
<input type="text"/>		

Dépôts du public

Risque net	Etendue de l'audit	Intervention
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Justification de la stratégie d'audit / brève description des secteurs à auditer		
<input type="text"/>		

Respect des dispositions de lutte contre le blanchiment d'argent

L'année ayant fait l'objet de la dernière intervention «audit»

Risque net	Etendue de l'audit	Intervention
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Justification de la stratégie d'audit / brève description des secteurs à auditer		
<input type="text"/>		

Avoirs sans contact et en déshérence

L'année ayant fait l'objet de la dernière intervention «audit»

Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention «revue critique»

Risque net	Etendue de l'audit	Intervention
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Justification de la stratégie d'audit / brève description des secteurs à auditer		
<input type="text"/>		

Respect des obligations d'annonce et de reporting

L'année ayant fait l'objet de la dernière intervention «audit»

Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention «revue critique»

Risque net	Etendue de l'audit	Intervention
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Justification de la stratégie d'audit / brève description des secteurs à auditer		
<input type="text"/>		

Corporate governance au niveau du groupe

Risque net	Etendue de l'audit	Intervention
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Justification de la stratégie d'audit / brève description des secteurs à auditer

Compliance au niveau du groupe

L'année ayant fait l'objet de la dernière intervention «audit»	Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention «revue critique»
<input type="text"/>	<input type="text"/>

Risque net	Etendue de l'audit	Intervention
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Justification de la stratégie d'audit / brève description des secteurs à auditer

Gestion des risques au niveau du groupe

L'année ayant fait l'objet de la dernière intervention «audit»	Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention «revue critique»
<input type="text"/>	<input type="text"/>

Risque net	Etendue de l'audit	Intervention
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Justification de la stratégie d'audit / brève description des secteurs à auditer

Dépôts du public au niveau du groupe

Risque net	Etendue de l'audit	Intervention
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Justification de la stratégie d'audit / brève description des secteurs à auditer

Mesures à l'échelle du groupe relatives à la lutte contre le blanchiment d'argent

L'année ayant fait l'objet de la dernière intervention «audit»

Risque net	Etendue de l'audit	Intervention
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Justification de la stratégie d'audit / brève description des secteurs à auditer

Structures de financement intra-groupe et obligations de financement conditionnelles avec mesures de gouvernance, de SCI et de gestion des risques y afférentes

L'année ayant fait l'objet de la dernière intervention «audit» Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention «revue critique»

<input type="text"/>	<input type="text"/>
----------------------	----------------------

Risque net Etendue de l'audit Intervention

<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
----------------------	----------------------	----------------------

Justification de la stratégie d'audit / brève description des secteurs à auditer

Mesures à l'échelle du groupe pour assurer le respect des autres dispositions prudentielles suisses et étrangères

L'année ayant fait l'objet de la dernière intervention «audit» Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention «revue critique»

<input type="text"/>	<input type="text"/>
----------------------	----------------------

Risque net Etendue de l'audit Intervention

<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
----------------------	----------------------	----------------------

Justification de la stratégie d'audit / brève description des secteurs à auditer

Respect des obligations d'annonce et de reporting au niveau du groupe

L'année ayant fait l'objet de la dernière intervention «audit» Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention «revue critique»

<input type="text"/>	<input type="text"/>
----------------------	----------------------

Risque net Etendue de l'audit Intervention

<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
----------------------	----------------------	----------------------

Justification de la stratégie d'audit / brève description des secteurs à auditer

Audit supplémentaire

Des lignes supplémentaires peuvent être ajoutées au tableau si nécessaire.

<input type="text"/>	Renforcements spécifiques à l'établissement
<input type="text"/>	<input type="text"/>

Base juridique	Etendue de l'audit
<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	Renforcements spécifiques à l'établissement
<input type="text"/>	<input type="text"/>
Base juridique	Etendue de l'audit
<input type="text"/>	<input type="text"/>

Estimation ex ante des coûts/des heures

Audits de base

Total des heures d'audit pour les domaines d'audit :

Partner/Director	Senior Manager/Manager/Assistant Manager	Senior/Assistant/Team
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Total des autres heures (planification, établissement du rapport, contrôle de qualité, etc.) :

Partner/Director	Senior Manager/Manager/Assistant Manager	Senior/Assistant/Team
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Taux horaire en CHF :

Partner/Director	Senior Manager/Manager/Assistant Manager	Senior/Assistant/Team
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Total des efforts pour l'audit de base en CHF :

Partner/Director	Senior Manager/Manager/Assistant Manager	Senior/Assistant/Team
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Audits supplémentaires

Total des heures d'audit pour les audits supplémentaires :

Partner/Director	Senior Manager/Manager/Assistant Manager	Senior/Assistant/Team
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Total des autres heures (planification, établissement du rapport, contrôle de qualité, etc.) :

Partner/Director	Senior Manager/Manager/Assistant Manager	Senior/Assistant/Team
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Taux horaire en CHF :

Partner/Director	Senior Manager/Manager/Assistant Manager	Senior/Assistant/Team
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Total des efforts pour l'audit supplémentaires en CHF :

Partner/Director

Senior Manager/Manager/Assistant
Manager

Senior/Assistant/Team